

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель Управления Федерального
казначейства по Орловской области

/ А.Н. Чернявский

подпись

инициалы, фамилия

дата

**План проведения аудиторских мероприятий
Управления Федерального казначейства по Орловской области на 2023 год**

| № № п/п | Тема аудиторского мероприятия | Наименование объекта(ов) внутреннего финансового аудита | Изучаемый период | Субъект бюджетных процедур | Срок проведения аудиторского мероприятия | Ответственны й исполнитель |
|---------------|---|--|---------------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета | Бюджетные процедуры по: - составлению бюджетной отчетности в отношении операций (действий): по составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни и передаче первичных учетных документов Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» (далее – ФКУ «ЦОКР»); по инвентаризации активов и обязательств Управления Федерального казначейства по | 2022 год | Абрахина О.В.- начальник административно- финансового отдела-главный бухгалтер | Январь-февраль 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |

| | | | | | | |
|---|--|---|----------|---|------------------------|---|
| | | Орловской области перед составлением годовой бюджетной отчетности; по передаче ФКУ ЦОКР информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая соблюдение полноты и нейтральности данных пояснительной записки к бюджетной отчетности | | | | |
| 2 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь-февраль 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |
| 3 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь-февраль 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |

| | | | | | | |
|---|--|--|----------|---|------------------------|---|
| 4 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь-февраль 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |
| 5 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Управление Федеральной антимонопольной службы по Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |
| 6 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Государственная инспекция труда в Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь-февраль 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |
| 7 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Управление Федеральной антимонопольной службы по Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь-февраль 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |

| | | | | | | |
|----|--|--|--------------------|---|------------------------|---|
| | методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Управление Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Орловской и Курской областям) | - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | | бухгалтерии – главного бухгалтера | | контроля и аудита |
| 8 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |
| 9 | Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета (в отношении субъекта централизованного учета: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Орловской области) | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъекта централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъекта централизованного учета | 2022 год | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Январь-февраль 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |
| 10 | Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных полномочий | Бюджетные процедуры по: - учету, уточнению и возврату невыясненных поступлений, | январь-май 2023 г. | Гурова В.И. – начальник отдела доходов; Бузова С.А. – начальник | Июнь 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего |

| | | | | | | |
|----|---|--|------------------------|---|----------------|--|
| | | зачисляемых в федеральный бюджет; - осуществлению функции администратора доходов бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в части уточнения платежей, возврата платежей, направления запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые УФК для учета операций со средствами федерального бюджета и учтенным как невыясненные поступления | | отдела расходов; Водяшкина Н.А. – начальник отдела обслуживания силовых ведомств | | контроля и аудита |
| II | Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных полномочий | Бюджетные процедуры по: - ведению бюджетного учета субъектов централизованного учета | январь-октябрь 2023 г. | Тюрина О.В. – и.о. начальника отдела централизованной бухгалтерии – главного бухгалтера | Ноябрь 2023 г. | Егорова Н.В. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита |

Начальник отдела внутреннего контроля и аудита УФК по Орловской области (лицо, его замещающее)
Начальник отдела



подпись

Н.В. Егорова
инициалы, фамилия

дата